

Note brève et synthétique
de présentation
du compte administratif 2022

Ville de LIMOUX

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L. 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales en précisant :

« Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. ».

Cette note présente donc les principales informations et évolutions du compte administratif du budget principal de la commune et de ses budgets annexes. Le compte administratif 2021 retrace l'ensemble des mandats et des titres de recettes de la Commune.

La présente note répond à cette obligation.

1. Priorités du budget

Les principales compétences d'une commune sont la création et l'entretien des équipements publics, et ce, afin d'améliorer la vie quotidienne des administrés.

Un contrat de ville engageant la commune dans le domaine de la « réussite scolaire » et de façon générale sur le volet « éducatif » est en œuvre depuis 2015 et s'est poursuivi en 2022.

2. Les données du compte administratif 2022

a. La section d'investissement

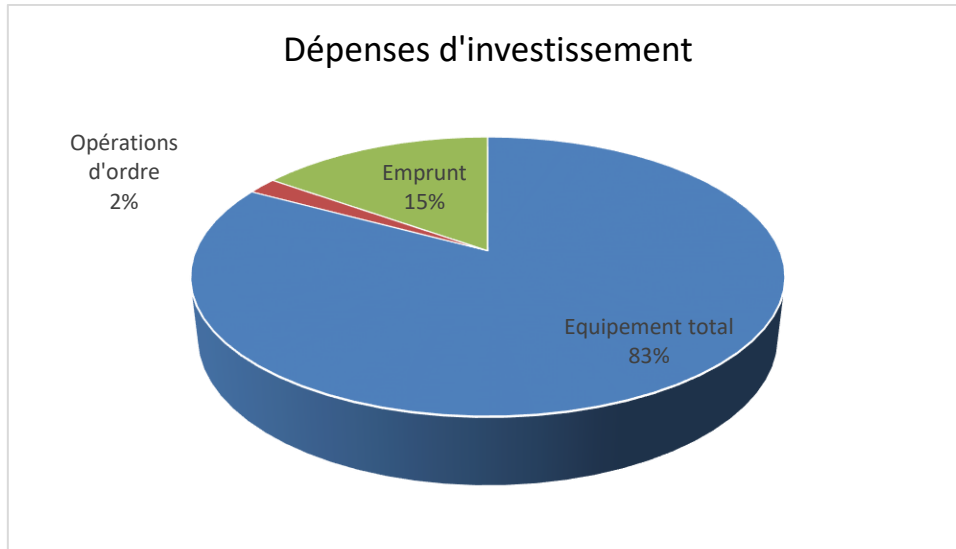
Chapitre		Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12 (1)	Crédits sans emploi (2)	Pour information, réalisations gérées dans le cadre d'une AP	Pour information, réalisations gérées hors AP
TOTAL		8 110 421,95	5 222 132,19	2 060 809,11	827 480,65	0,00	5 222 132,19
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	270 531,20	127 995,68	42 086,98	100 448,54	0,00	127 995,68
204	Subventions d'équipement versées (7)	98 122,08	24 340,52	63 663,84	10 117,72	0,00	24 340,52
21	Immobilisations corporelles	6 710 068,67	4 104 005,32	1 955 058,29	651 005,06	0,00	4 104 005,32
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des opérations d'équipement (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		7 078 721,95	4 256 341,52	2 060 809,11	761 571,32	0,00	4 256 341,52
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	810 000,00	779 886,05	0,00	30 113,95		779 886,05
18	Cpte de liaison : affectation (BA, régie)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses financières		810 000,00	779 886,05	0,00	30 113,95	0,00	779 886,05
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (4)	100 000,00	87 106,80	0,00	12 893,20	0,00	87 106,80
Total des dépenses réelles		7 988 721,95	5 123 334,37	2 060 809,11	804 578,47	0,00	5 123 334,37
040	Opérations ordre transf. entre sections (5)	109 000,00	98 797,82		10 202,18		98 797,82
041	Opérations patrimoniales (6)	12 700,00	0,00		12 700,00		0,00
Total des dépenses d'ordre		121 700,00	98 797,82		22 902,18		98 797,82
Pour information : D001 Solde d'exécution négatif reporté		0,00					
Total des dépenses d'investissement cumulées		8 110 421,95	5 222 132,19	2 060 809,11	827 480,65	0,00	5 222 132,19

Les dépenses d'investissement

Le compte administratif 2022 retrace :

- des dépenses d'investissement pour un montant de 5 123 334,37€ ;
- Des opérations d'ordre pour 98 797,82€ ;
- et des reports (restes à réaliser) pour 2 060 809,11€ en dépenses.

Les dépenses d'investissement se décomposent de la manière suivante :



En 2022, les principales dépenses d'équipements réalisées sont les suivantes :

Opérations	Réalisé 2022	RAR 2022	Total général
GROS TRAVAUX VOIRIE URBAINE ET PLUVIAL	936 759,91	164 266,83	1 101 026,74
TVX RENOVATION GYMNASSE L. TREMESAYGUES	570 293,35	236 219,92	806 513,27
TVX AMENAGT DANS LES ECOLES	210 354,97	555 328,43	765 683,40
ACQ. IMMEUBLES ET TERRAINS POUR VOIRIE	355 948,98	250 700,00	606 648,98
REFECTION ET EXTENSION DE L'ECLAIRAGE PUBLIC	180 179,36	423 367,54	603 546,90
AMENAGEMENT ESPACES PUBLICS	443 749,61	154 629,31	598 378,92
RESERVE FONCIERE	436 856,00		436 856,00
AMENAGEMENT BATIMENTS DIVERS	335 938,86	10 724,75	346 663,61
TVX AMENAGT STADES ET TERRAINS ANNEXES	119 984,91	34 738,38	154 723,29
ACQ. MOBILIERS ET MATERIELS HOTEL DE VILLE	126 644,29	1 436,00	128 080,29
TRAVAUX D'EQUIPEMENT URBAIN ET RURAL	59 928,18	38 119,13	98 047,31
ACQ. MOBILIER ET MATERIEL SCOLAIRE	76 336,65		76 336,65
AMENAGEMENT PLACE D'AUDE	4 212,30	57 119,65	61 331,95

TRAVAUX CENTRE BOURG	37 412,42	22 860,00	60 272,42
AMENAGEMENT PLACE DE LA REPUBLIQUE	41 006,62	15 078,90	56 085,52
TVX AMENAGT HOTEL DE VILLE ET CTRE ADMINISTRATIF	37 020,48	16 968,56	53 989,04
ACQ. MATERIEL ET MOBILIER SERVICE CULTUREL	46 682,98	2 321,60	49 004,58
TVX ET ACQ. MATERIEL POUR PISCINE	48 854,33		48 854,33
ACQ. MATERIEL ET EQUIPEMENTS SPORTS	35 046,56	4 129,90	39 176,46
TVX REFECTION EGLISE MISERICORDE	29 269,19	6 439,28	35 708,47
TRAVAUX DANS LES CIMETIERES	35 368,62		35 368,62
TRAVAUX ENERGETIQUE SUR DIVERS BATIMENTS	7 471,20	18 033,32	25 504,52
TVX REFECTION EGLISE SAINT MARTIN	12 135,36	8 232,00	20 367,36
GROS TRAVAUX CHEMINS RURAUX	17 985,00	2 130,00	20 115,00
ACQ. MOBILIER MATERIEL ET TOILES MUSEE PETIET		15 846,00	15 846,00
ACQ. EQUIPEMENT DIVERS	15 327,46		15 327,46
TRAVAUX DE SECURITE ROUTIERE	11 900,52	1 474,73	13 375,25
TRAVAUX AMENAGEMENT MUSEE	5 310,14	5 617,50	10 927,64
ACQ. DE JEUX DANS LES ECOLES	6 570,00		6 570,00
INSTALLATION DE LA VIDEO PROTECTION		6 456,00	6 456,00
REFECTION DE L'EGLISE DE VENDEMIES		5 502,21	5 502,21
ACQ. DE MATERIEL ET OUTILLAGE	4 666,56		4 666,56
AMENAG SQUARES ET JARDINS D'ENFANTS	3 098,40	625,02	3 723,42
ACQ. DE VEHICULES ET MATERIEL D'EQUIPT.	1 723,20	764,15	2 487,35
TVX AMENAGT TERRAIN DE CAMPING		1 680,00	1 680,00
ACQ. MOBILIER, MATERIEL ET OUTILLAGE	1 501,11		1 501,11
TVX ET ACQ. MOBILIER. MATERIEL BIBLIOTHEQUE	804,00		804,00
Total dépenses d'équipement	4 256 341,52	2 060 809,11	6 317 150,63

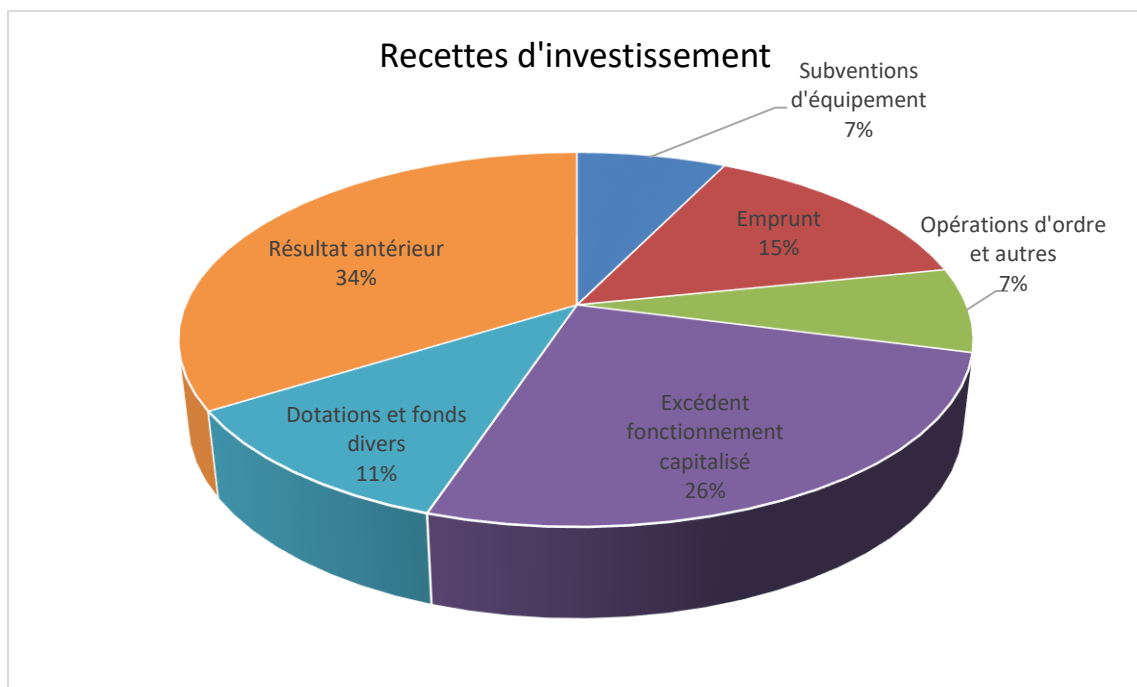
Les recettes d'investissement

Chapitre		Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations Titres émis	Restes à réaliser au 31/12 (1)	Crédits sans emploi (2)
TOTAL		5 833 719,20	4 527 952,91	1 128 314,90	177 451,39
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (hors 138)	1 730 693,87	486 493,02	1 128 314,90	115 885,95
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire)	975 000,00	975 000,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (9)	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		2 705 693,87	1 461 493,02	1 128 314,90	115 885,95
10	Dotations, fonds divers et réserves	2 245 008,49	2 489 456,30	0,00	-244 447,81
138	Autres subventions invest. non transf.	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (16449, 165 et 166)	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA, régie)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		2 245 008,49	2 489 456,30	0,00	-244 447,81
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (3)	100 000,00	87 106,80	0,00	12 893,20
Total des recettes réelles		5 050 702,36	4 038 056,12	1 128 314,90	-115 668,66
021	Virement de la section de fonctionnement (4)	359 590,84			
040	Opérations ordre transf. entre sections (5) (6) (7)	410 726,00	489 896,79		-79 170,79
041	Opérations patrimoniales (8)	12 700,00	0,00		12 700,00
Total des recettes d'ordre		783 016,84	489 896,79		293 120,05
Pour information : R001 Solde d'exécution positif reporté		2 276 702,75			
Total des recettes d'investissement cumulées		8 110 421,95	6 804 655,66	1 128 314,90	177 451,39

Les recettes d'investissement clôturent l'exercice par :

- 4 038 056,12€ de titres émis ;
- 2 276 702,75€ de résultats d'investissement reporté ;
- 489 896,79€ d'opérations d'ordre ;
- 1 128 314,90€ de restes à réaliser en recettes.

Les recettes se décomposent de la manière suivante :



Les dépenses d'investissement ont été largement financées :

- par les résultats antérieurs,
- par l'obtention de financements extérieurs pour la majorité des investissements réalisés, sous forme de subvention d'investissement (y compris les restes à réaliser)

FINANCEUR	RAR 2022	REALISE 2022	Total général
ETAT	335 488,80	125 872,25	461 361,05
REGION	344 680,27	123 411,55	468 091,82
CD 11	155 000,00	190 888,00	345 888,00
AGENCE NATIONALE DU SPORT ANS	241 122,00		241 122,00
ACADEMIE DE MONTPELLIER	44 100,00		44 100,00
AMENDES DE POLICE		41 168,00	41 168,00
SYADEN	7 923,83		7 923,83
CC LIMOUXIN		5 000,00	5 000,00
FONDATION DU PATRIMOINE		153,22	153,22
Total général	1 128 314,90	486 493,02	1 614 807,92

Le solde a été financé par la souscription d'un emprunt de 975 000€ rendu possible par une capacité de désendettement satisfaisante. Cf. point sur endettement.

Le capital restant dû des emprunts est passé de 8 866 537 € au 1er janvier 2022 à 9 061 651 € en fin d'exercice 2022.

b. La section de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement

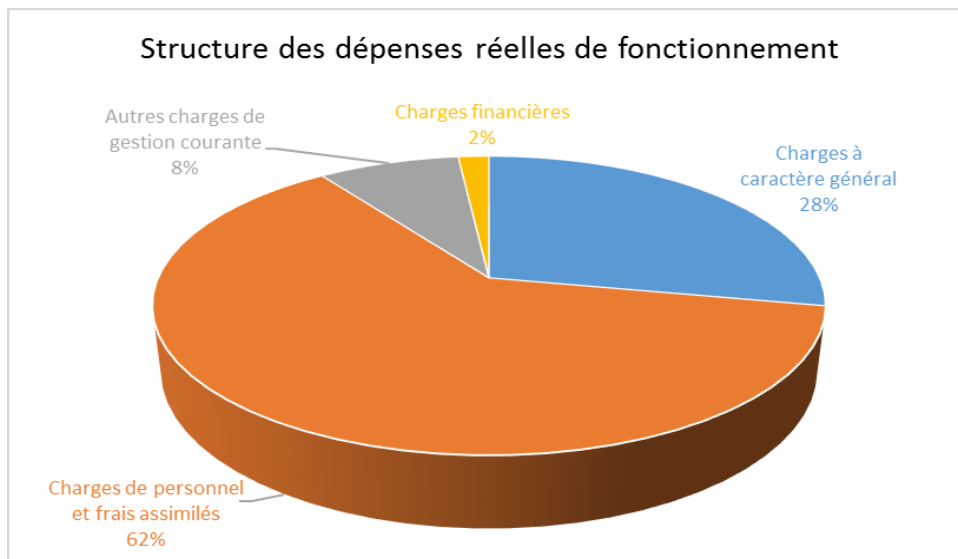
DEPENSES								
Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12 (1)	Crédits sans emploi (2)	Pour information, réalisations gérées dans le cadre d'une AE	Pour information, réalisations gérées hors AE
TOTAL		14 188 471,02	12 830 301,73	572 297,28	0,00	785 872,01	0,00	13 402 599,01
011	Charges à caractère général (3)	4 130 509,18	3 478 630,07	340 988,50	0,00	310 890,61	0,00	3 819 618,57
012	Charges de personnel et frais assimilés (3)	7 592 300,00	7 542 851,72	0,00	0,00	49 448,28		7 542 851,72
014	Atténuations de produits	17 000,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00		0,00
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (3)	1 372 195,00	1 120 942,29	231 308,78	0,00	19 943,93	0,00	1 352 251,07
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Total des dépenses de gestion des services		13 112 004,18	12 142 424,08	572 297,28	0,00	397 282,82	0,00	12 714 721,36
66	Charges financières	218 450,00	192 657,23	0,00	0,00	25 792,77		192 657,23
67	Charges spécifiques (3)	87 700,00	5 323,63	0,00	0,00	82 376,37		5 323,63
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (3)	0,00	0,00			0,00		0,00
Total des dépenses financières		306 150,00	197 980,86	0,00	0,00	108 169,14		197 980,86
Total des dépenses réelles		13 418 154,18	12 340 404,94	572 297,28	0,00	505 451,96	0,00	12 912 702,22
023	Virement à la section d'investissement	359 590,84	0,00					
042	Opérations ordre transf. entre sections (4)	410 726,00	489 896,79			-79 170,79		489 896,79
043	Opérations ordre intérieur de la section	0,00	0,00			0,00		0,00
Total des dépenses d'ordre		770 316,84	489 896,79			280 420,05		489 896,79
Pour information : 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1		0,00						
Total des dépenses de fonctionnement cumulées		14 188 471,02	12 830 301,73	572 297,28	0,00	785 872,01	0,00	13 402 599,01

Les dépenses de fonctionnement clôturent l'exercice par :

- 12 912 702,22€ de dépenses réelles de fonctionnement ;
- 489 896,79€ d'ordre (amortissements, cessions).

Soit un total de dépenses de fonctionnement de 13 402 599,01€.

La structure des principales dépenses de fonctionnement est la suivante :



En 2022, l'effort de la ville s'est porté sur la limitation de ses dépenses de gestion qui sont soumises à une forte inflation.

Les dépenses réelles de fonctionnement sont de 1 206€ par habitant pour une moyenne nationale des communes de même strate (10 000 à 20 000 habitants) de 1 213€ par habitant (données DGFIP 2021).

Les recettes de fonctionnement

RECETTES						
Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12 (1)	Crédits sans emploi (2)
TOTAL		12 387 645,76	14 014 660,41	590 781,29	0,00	-2 217 795,94
013	Atténuations de charges (3)	314 870,00	146 047,01	57 563,25	0,00	111 259,74
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	340 000,00	536 693,21	74 422,53	0,00	-271 115,74
73	Impôts et taxes (sauf 731)	2 249 000,00	2 384 407,40	0,00	0,00	-135 407,40
731	Fiscalité locale	6 391 000,00	7 049 104,14	0,00	0,00	-658 104,14
74	Dotations et participations (3)	2 856 200,00	3 480 391,47	245 795,51	0,00	-869 986,98
75	Autres produits de gestion courante (3)	126 255,76	213 672,05	213 000,00	0,00	-300 416,29
Total des recettes de gestion des services		12 277 325,76	13 810 315,28	590 781,29	0,00	-2 123 770,81
76	Produits financiers	120,00	776,95	0,00	0,00	-656,95
77	Produits spécifiques (3)	1 200,00	104 770,36	0,00	0,00	-103 570,36
78	Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (3)	0,00	0,00			0,00
Total des recettes financières		1 320,00	105 547,31	0,00	0,00	-104 227,31
Total des recettes réelles		12 278 645,76	13 915 862,59	590 781,29	0,00	-2 227 998,12
042	Opérations ordre transf. entre sections (4) (5)	109 000,00	98 797,82			10 202,18
043	Opérations ordre intérieur de la section (6)	0,00	0,00			0,00
Total des recettes d'ordre		109 000,00	98 797,82			10 202,18
Pour information : 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1		1 800 825,26				
Total des recettes de fonctionnement cumulées		14 188 471,02	15 815 485,67	590 781,29	0,00	-2 217 795,94

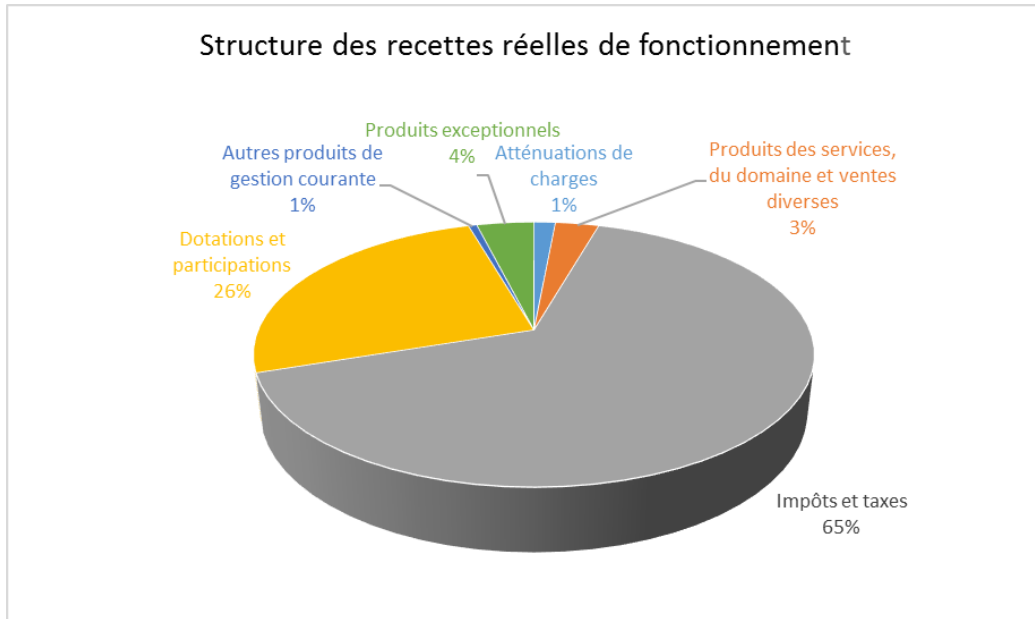
Les recettes de fonctionnement clôturent l'exercice par :

- 14 506 643,88€ (13 915 862,59 + 590 781,29) de recettes réelles de fonctionnement ;
- 98 797,82€ d'opération d'ordre ;
- 1 800 825,26€ de résultats reportés.

Soit un total de recettes de fonctionnement de 16 406 266,96€ (15 815 485,67 + 590 781,29)

Les recettes réelles de fonctionnement de la commune sont de 1365€ par habitant pour une moyenne de la strate en 2021 de 1 320€ par habitant.

Les recettes réelles de fonctionnement se décomposent de la manière suivante :



Les recettes de fonctionnement sont également en hausses de près de 6% en 2022 par rapport à 2021.

3. Niveau d'endettement et Capacité de désendettement

Le capital restant dû au 31 décembre 2022 est de 8 866 537,60€ après :

- Le remboursement en capital de 779 886,05 €
- La souscription d'un emprunt de 975 000,00 €

Le niveau d'endettement de la commune est de 834€ par habitant pour un ratio moyen des communes de même strate de 816 € par habitant en 2021.

4. Niveau des taux d'imposition

La pression fiscale est inchangée en 2022.

Libellés	Taux appliqués
Taxe d'habitation (résidences secondaires)	12,84%
TFPB	63.86%
TFPNB	88,74%

Le produit des impositions directes de la commune est 6 124 987€ soit 576€ par habitant.

Le produit moyen par habitant des communes de même strate est de 576€ par habitant en 2021.

5. Effectifs et charges de personnel

Le nombre d'agents (Equivalents temps plein) au 31 décembre 2022 est le suivant :

- 143 agents titulaires
- 6 agents non titulaires

Soit près de 149 équivalents temps plein qui se répartissent dans les filières suivantes :

FILIERES	Effectifs pourvus (Etp)
DIR	4
ADM	31
SOCIALE	6
SPORTIVE	15
POLICE	9
TECH	75
CULTURELLE	8
ANIMATION	5
Total général	149

Les dépenses de personnel ont augmenté de 7% en 2022 par rapport à 2021 et s'élèvent à 7 542 851€ dont +3,5% sont imputables à la revalorisation par l'Etat du point d'indice des agents de la fonction publique.

Les dépenses de personnel représentent 59% des dépenses réelles de fonctionnement contre 60% en moyenne pour les communes de même strate en 2021.

6. Budget annexe de l'eau

Ce budget retrace l'exercice de la compétence « production d'eau potable ».

L'exploitation est actuellement confiée à Véolia dans un contrat de délégation de service public, la commune ayant à sa charge le volet investissement (dont canalisations d'eau brute et réservoir Tivoli).

EXECUTION DU BUDGET							
		DEPENSES		RECETTES		SOLDE D'EXECUTION (1)	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A	215 471,36	G	370 988,88	G-A	155 517,52
	Section d'investissement	B	99 931,04	H	170 285,60	H-B	70 354,56
		+		+			
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section d'exploitation (002)	C	0,00 (si déficit)	I	250 000,07 (si excédent)		
	Report en section d'investissement (001)	D	0,00 (si déficit)	J	425,55 (si excédent)		
		=		=			
		DEPENSES		RECETTES		SOLDE D'EXECUTION (1)	
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D	315 402,40	Q= G+H+I+J	791 700,10	=Q-P	476 297,70

En 2022, le résultat de clôture est de +476 297,70€ et les restes à réaliser en dépenses de 6 241,31€.